

RAPPORT FINANCIER

2018

CONTACT

0 805 160 011
gratuit depuis un poste fixe en France métropolitaine

AIDES – Tour Essor
14 rue Scandicci
93508 Pantin cedex

www.aides.org
www.seronet.info
Facebook : facebook.com/aides
Twitter : @assoAIDES
Instagram : @assoaides

REMERCIEMENTS

AIDES remercie tout particulièrement ses donateurs-rices, les entreprises, les personnalités et les pouvoirs publics qui nous ont soutenus en 2018.
Nous remercions également toutes les associations partenaires qui œuvrent avec nous dans cette lutte. Merci à tous-tes les militants-es de AIDES, volontaires, salariés-es, personnes accueillies et leurs proches !

DON EN CONFIANCE

AIDES est labellisée « Don en confiance » par le Comité de la Charte. À ce titre, elle respecte les règles de la Charte sur le don en confiance en matière de transparence financière et de bonne gestion des dons.



Directeur de la publication
Aurélien Beaucamp

Coordination
Direction administrative et financière

Rédaction
Audrey Frennet, Nathalie Gautier

Relecture
Marc Dixneuf, Audrey Frennet, Nathalie Gautier

Coordination technique
Pauline Féron

Maquette
Michelines
(Line Célo & Clémence Michon)

Crédits photos
Cyril Marcilhacy

Août 2019



2018

CONTRÔLES ET TRANSPARENCE : UNE EXIGENCE INDISPENSABLE

Les comptes annuels clos au 31 décembre 2018 ont fait l'objet d'une révision par le cabinet d'expertise comptable In Extenso et d'une certification par un Commissaire aux comptes, le Cabinet DEIXIS. La certification atteste que, au regard des règles et principes comptables français, les comptes annuels sont réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de AIDES. Elle atteste également de la concordance entre les comptes annuels et les informations données dans le rapport de gestion du trésorier, ainsi que dans les documents adressés aux membres de l'association.

Par ailleurs, AIDES est labellisée « Don en confiance » par le Comité de la Charte. À ce titre, elle respecte les règles de la Charte en matière de transparence financière et de bonne gestion des dons.

RÉSULTAT

Résultat 2018	Résultat propre hors ESMS[1]	Dont résultat sous contrôle de tiers financeurs
+ 634 K€	+ 784 K€	- 150 K€
(2017 : + 391 K€)	(2017 : + 335 K€)	(2017 : + 56 K€)

L'exercice 2018 se solde par un résultat excédentaire de + 634 K€, soit un résultat en augmentation de 62 % par rapport à 2017.

Le résultat 2018 se décompose entre :

- **le résultat propre de AIDES :** il est excédentaire de 784 K€. Cet excédent est en partie dû à un legs exceptionnel ;
- **le résultat sous contrôle de tiers financeurs :** il est déficitaire de 150 K€. Il s'agit du cumul des résultats des établissements sociaux et médico-sociaux gérés par AIDES (Caarud[2], ACT[3], SAVS[4]).

Ces résultats sont dit « à tiers financeurs », car la décision finale d'affectation des excédents et des déficits appartient à la tutelle de ces établissements : l'État représenté par les Agences régionales de santé (ARS). Le résultat est à sa disposition et l'État a deux ans pour nous faire part de sa décision quant à l'utilisation de ces sommes ou pour demander leur restitution. Le déficit de 150 K€ est globalement financé par des reprises d'excédents des années antérieures.

Le résultat 2018 permet à l'association de poursuivre la reconstitution de ses fonds propres, qui augmentent ainsi de 16 %, passant de 6 542 K€ en 2017 à 7 590 K€ en 2018. Il convient cependant de noter que sur ces 7 590 K€ de fonds associatifs, 4 727 K€ sont des fonds propres relatifs aux établissements médicosociaux qui, en dépit de leur présentation dans les comptes, ne sont pas des fonds propres appartenant à AIDES. En effet, ils appartiennent aux financeurs qui sont les seuls décisionnaires de leur utilisation.
Les fonds propres de AIDES hors activité médicosociale représentent 2 863 K€, soit 38 % du total. En 2018, la hausse de nos ressources a permis de conforter cette part de fonds propres de plus de 10 points, ce qui est un signe encourageant pour le futur de notre association. Ils passent ainsi de 1 801 K€ en 2017 à 2 863 K€ en 2018.

1 Établissements et services sociaux et médico-sociaux
2 Centre d'accueil et d'accompagnement à la réduction des risques pour les usagers-es de drogues
3 Appartement de coordination thérapeutique
4 Service d'accompagnement à la vie sociale

RESSOURCES : UNE ANNÉE 2018 EN LÉGÈRE HAUSSE

Ressources 2018	Dont financements privés	Dont financements publics
+ 44,5 M€	+ 21,1 M€	+ 21,5 M€
(2017 : + 43,6 M€)	(2017 : + 20,2 M€)	(2017 : + 21,5 M€)

Le montant total des ressources s'élève à 44,5 M€ en 2018, contre 43,6 M€ en 2017. Elles sont en hausse de 2 %, soit un montant de 881 K€. Les ressources privées de l'association sont à l'origine de cette hausse, alors que les financements publics sont stables.

LES RESSOURCES PRIVÉES

Les ressources privées s'élèvent à **21,1 M€** en 2018, contre 20,2 M€ en 2017, soit une hausse de 4,4 %. Ces ressources étaient déjà en hausse de 2,3 % entre 2016 et 2017. Elles représentent 47,5 % des ressources totales de l'association en 2018, soit une hausse de 1,7 points par rapport à 2017.

Les dons issus de la générosité du public représentent 85 % des ressources privées (17,9 M€). Ils sont principalement issus des 145 000 donateurs-rices qui donnent chaque mois à l'association.

L'année 2018 a par ailleurs été marquée par la réception d'un legs exceptionnel de plus de 1,5 M€. L'association AIDES peut également, dans une moindre mesure, compter sur le financement de fondations et d'entreprises privées. Enfin, chaque année, sont organisés plusieurs événements de collecte, comme les braderies de la mode et du design ou l'opération « Love Baguette », une baguette en forme de ruban rouge vendue au profit de l'association, initiée en 2017 puis reconduite en 2018.

LES FINANCEMENTS PUBLICS

Les financements publics nationaux et internationaux s'élèvent à **21,5 M€,** soit un montant constant par rapport à 2017. Ils représentent 48,4 % du total des ressources en 2018 (cette part est en baisse de 0,9 points).

Parmi ces financements :

- 46 % viennent de la CPAM (40 % servent à financer les ESMS et 6 % les TROD) ;
- 30 % ont été versés par l'ARS ;
- 14 % viennent de la DGS ;
- 2 % ont été versés par l'ANRS ;
- 4 % sont issus des collectivités territoriales ;
- 2 % viennent de l'AFD ;
- 2 % proviennent d'autres subventions nationales, internationales et d'organismes sociaux.

Les montants des différentes subventions sont stables, voire en légère hausse, sauf pour les produits de la tarification ESMS (- 1,1 %) et les produits des collectivités territoriales (- 10,9 % avec notamment une baisse des subventions des communes et des conseils généraux).

La baisse constatée sur les produits de la tarification ESMS est liée à la reprises d'excédents d'années antérieures par plusieurs établissements afin de financer leurs dépenses 2018.

LES AUTRES PRODUITS

Les autres produits (4,1 %) comprennent des prestations de formation facturées à des organismes extérieurs, des refacturations diverses faites à nos partenaires (refacturation de loyers à des associations que nous hébergeons, de frais de siège à des associations que nous aidons administrativement, etc.), des quotes-parts de subventions d'investissement ou encore, les cotisations de nos militants-es.

DES CHARGES MAÎTRISÉES

Charges 2018

43,8 M€

(2017 : 43,2 M€)

Le montant total des charges s'élève à 43,8 M€ en 2018, contre 43,2 M€ en 2017, soit une hausse de 1,5 %.

LA RÉPARTITION DES CHARGES

67,5% des charges se sont réparties entre :

- **la masse salariale (47,6 %).** La masse salariale de AIDES se compose majoritairement d'acteurs-rices de terrain pour le déploiement des actions de prévention et d'accompagnement des personnes. L'association compte 488 salariés au 31 décembre 2018, soit 480 équivalents temps plein, contre 480 salariés et 460 ETP au 31 décembre 2017 ;
- **les subventions versées à d'autres associations,** notamment à Coalition PLUS, au centre de santé Le 190 ou à plusieurs associations internationales intervenant dans la lutte contre l'épidémie du sida et avec qui nous collaborons ;
- **les frais d'appel à la générosité du public**. Ce poste de charge est certes important, mais très générateur de ressources.

Pour le reste, on peut relever les frais de locations immobilières (5,1 %), les frais de missions (4,6 %), les honoraires (4,4 %) et les achats de produits de prévention (4,2 %).

L'UTILISATION DES RESSOURCES

Les ressources de l'association ont été consacrées :

- **à 80,9 % aux missions sociales de l'association** (pourcentage en hausse de 1,7 points par rapport à 2017), c'est-à-dire aux actions de lutte contre le VIH/sida et les hépatites virales visant les populations les plus exposées en France et à l'international : les hommes ayant des relations sexuelles avec d'autres hommes et les personnes trans, les usagers-es de drogues, les personnes migrantes et notamment les femmes, les travailleurs-ses du sexe et les détenus-es de prison. Cela induit la prévention et la sensibilisation à la réduction des risques, le soutien des personnes vivant avec le VIH ou une hépatite, ou encore la lutte contre les discriminations et la défense des droits ;
- **à 9,7 % aux frais d'appel à la générosité du public ou collecte** (pourcentage en baisse de 0,7 points par rapport à 2017). C'est un investissement important, mais nécessaire au financement de nos projets innovants, de nos actions de plaidoyer et qui sert à compléter les financements publics souvent insuffisants, dans un objectif de pérennisation de nos actions terrain. La baisse constatée en 2018 est liée à une réflexion sur notre stratégie de collecte qui nous a amené à tester de nouveaux lieux et canaux de collecte ;
- **à 7,0 % aux frais de fonctionnement** (pourcentage en baisse de 0,6 % par rapport à 2017). Ils comportent tous les frais liés à nos fonctions support nécessaires à la mise en œuvre et au suivi de nos actions : comptabilité, contrôle de gestion, services généraux, service informatique, ressources humaines, animation de la vie associative, etc. Ils sont essentiellement consacrés aux charges salariales, aux frais de mission, ainsi qu'aux charges locatives.

RESSOURCES

MONTANTS EN MILLIERS D'EUROS	2018	%	2017	%
STOCKS	**0**	**0 %**	**0**	**0 %**
Production stockée				
VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	**406**	**1 %**	**310**	**1 %**
Ventes de marchandises				
Prestations de services	406		310	
SUBVENTIONS PUBLIQUES INTERNATIONALES	**355**	**1 %**	**293**	**1 %**
Union européenne	21		52	
AFD (MAE)	334		241	
SUBVENTIONS PUBLIQUES NATIONALES	**21 158**	**48 %**	**21 203**	**49 %**
DGS/ARS	9 469		9 423	
ANRS	385		297	
SPF (ex-INPES)	112		18	
MILDT	15		16	
Autres ministères	61		106	
Conseils régionaux	115		68	
Conseils généraux	346		401	
Communes	494		562	
CUCS	10		14	
ACSE				
Autres collectivités territoriales			37	
CNAM	210		60	
CRAM	35		33	
CPAM (dont produit de la tarification)	9 839		9 921	
CAF et ALT				
Autres organismes sociaux	1		2	
Aides à rempIoi (CNASEA : CEJ, CES, CEC)	67		244	
Autres subventions liées au personnel				
COLLECTE (DONS ET LEGS)	**20 936**	**47 %**	**19 439**	**45 %**
Dons	18 917		19 009	
Legs	2 018		431	
AUTRES FINANCEMENTS PRIVÉS	**194**	**0 %**	**545**	**1 %**
Subventions privées	188		537	
Cotisations	6		8	
AUTRES PRODUITS	**1 003**	**2 %**	**1 042**	**2 %**
RAP, transferts de charges	678		786	
Autres produits	317		229	
Produits financiers	8		28	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**112**	**0 %**	**195**	**0 %**
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	**299**	**1 %**	**554**	**1 %**
SOUS TOTAL				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRESTATIONS EN NATURE (ESPACES DE COMMUNICATION)	**34**		**562**	
VOLONTARIAT	**2 203**		**2 076**	
TOTAL	**46 700**		**46 220**	

Stabilité globale des financements publics malgré quelques variations :
- Stabilité de la dotation de la Direction Générale de la Santé (convention 2017-2020) et des subventions des ARS.
- Hausse des subventions ANRS suite à la montée en charge du projet Prévenir.
- Les financements des collectivités territoriales sont en baisse de 118 K€ (baisse sur les conseils généraux et communes).
- Les financement CPAM (produits de la tarification) dans le cadre des dispositifs médicosociaux (Caarud, ACT) affichent une légère baisse en 2018. Cette baisse s'explique par la reprise d'excédents réalisés sur les exercices antérieurs.

Hausse des financements privés :
- La collecte de rue continue de représenter la plus grosse part des ressources privées.
- 2018 est une année marquée par un legs exceptionnel de plus de 1,5 M€.
- La baisse affichée des subventions privées est liée à un partenariat conclu en 2017, mais non renouvelé en 2018. Ce partenariat avait permis à AIDES de soutenir un projet innovant de la société AADIS.

AIDES continue à bénéficier de partenariats avec des agences et des diffuseurs qui nous soutiennent gracieusement. Grâce à eux, AIDES a pu continuer à diffuser de l'information et des messages de prévention auprès du grand public.

EMPLOIS

MONTANTS EN MILLIERS D'EUROS	2018	%	2017	%
MISSIONS SOCIALES	**35 950**	**80,9 %**	**34 522**	**79,2 %**
▪ **Prévention auprès des populations vulnérables :**	**25 968**	**58,4 %**	**24 279**	**55,7 %**
HSH (Hommes ayant des relations sexuelles avec d'autres hommes)	7 675	17,3 %	6 678	15,3 %
Immigrants-es / étrangers-es	4 663	10,5 %	4 458	10,2 %
Détenus-es	454	1 %	425	1 %
Femmes	1 239	2,8 %	1 200	2,8 %
CPP (Consommateurs-rices de produits psycho-actifs)	8 175	18,4 %	8 094	18,6 %
Grand public	2 659	6 %	2 465	5,7 %
Leaders communautaires	11	0 %	2	
Autres populations vulnérables	1 090	2,5 %	956	2,2 %
▪ **Soutien auprès des populations vulnérables :**	**5 340**	**12 %**	**5 002**	**11,5 %**
PVVIH (Personnes vivant avec le VIH et/ou une hépatite)	5 340	12 %	5 002	11,5 %
▪ **Renforcement de capacités de partenaires associatifs à l'international**	**4 204**	**9,5 %**	**4 760**	**10,9 %**
▪ **Démocratie sanitaire**	**239**	**0,5 %**	**298**	**0,7 %**
▪ **Ressources externes**	**199**	**0,4 %**	**182**	**0,4 %**
FRAIS D'APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC (COLLECTE)	**4 324**	**9,7 %**	**4 529**	**10,4 %**
FONCTIONNEMENT	**3 092**	**7 %**	**3 313**	**7,6 %**
DOTATIONS AUX PROVISIONS	**162**	**0,4 %**	**395**	**0,9 %**
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	**302**	**0,7 %**	**433**	**1 %**
RÉSULTAT	**634**	**1,4 %**	**391**	**0,9 %**
SOUS TOTAL	**44 463**	**100 %**	**43 582**	**100 %**

80 % des ressources consacrées aux missions sociales de l'association, en hausse de 1,7 points.

Le budget consacré aux missions sociales a augmenté de 4,1 % entre 2017 et 2018. L'activité est portée sur les actions intégrant du dépistage rapide auprès des populations les plus vulnérables (hommes ayant des relations sexuelles avec d'autres hommes, personnes migrantes, consommateurs-trices de produits psychoactifs), les actions de soutien et de prévention, les Caarud et la mise en œuvre de projets pilotes en offre de santé sexuelle.

Les frais d'appel à la générosité du public sont en baisse cette année pour diverses raisons : diversification des canaux de collecte, report de certaines missions, optimisation des coûts.

L'optimisation de nos dépenses nous permet d'afficher une baisse de nos charges de fonctionnement depuis 2015.

MISSIONS SOCIALES



11,69 %
ACTIONS À L'INTERNATIONAL

0,66 %
DÉMOCRATIE SANITAIRE

0,55 %
RESSOURCES EXTERNES

21,35 %
HSH
(HOMMES AYANT DES RELATIONS SEXUELLES AVEC D'AUTRES HOMMES)

12,97 %
PERSONNES MIGRANTES

1,26 %
DÉTENUS-ES

3,45 %
FEMMES

22,74 %
CPP
(CONSOMMATEURS-RICES DE PRODUITS PSYCHOACTIFS)

7,40 %
GRAND PUBLIC

3,06 %
AUTRES POPULATIONS VULNÉRABLES

14,85 %
PVVIH
(PERSONNES VIVANT AVEC LE VIH ET/OU UNE HÉPATITE)

35,9 K€
montant 2018 consacré aux missions sociales

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT	2018	2017	2016
■ **Montants nets des produits d'exploitation**	**406**	**310**	**339**
Ventes de marchandises	0	0	0
Prestations de services	107	111	127
Produits des activités annexes	299	199	212
■ **Produits d'exploitation**	**43 624**	**42 398**	**41 596**
Production stockée	0	0	16
Subventions d'exploitation	21 701	22 034	21 289
Reprises sur amort., provisions, transfert de charges	665	688	666
Collectes	20 936	19 439	19 389
Cotisations	30	15	14
Autres produits	292	222	223
■ **Charges d'exploitations**	**43 150**	**42 332**	**41 087**
Achats de marchandises	-	0	0
Variation de stocks de marchandises	-	0	0
Variation de stocks de matières premières	-	0	0
Autres achats et charges externes	17 072	16 351	15 597
Impôts, taxes et versements assimilés	1 199	1 149	1 544
Salaires et traitements	13 552	12 775	12 765
Charges sociales	6 258	5 949	5 939
Dotations aux amortissements sur immobilisations	895	812	709
Dotations aux provisions sur immobilisations	-	0	0
Dotations aux provisions sur actif circulant	88	66	82
Dotations aux provisions pour risques et charges	57	329	199
Autres charges	4 029	4 901	4 252
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**880**	**376**	**848**
■ **Produits financiers**	**0**	**28**	**18**
Autres intérêts et produits assimilés	1	1	6
Reprises sur provisions et transfert de charges	6	26	12
Différences positives de change	1	0	0
■ **Charges financières**	**0**	**27**	**34**
Dotations financières aux amortissements et provisions	16	0	18
Intérêts et charges assimilées	50	26	16
Différences négatives de change	0	2	0
RÉSULTAT FINANCIER	**0**	**0**	**-15**
■ **Produits exceptionnels**	**0**	**195**	**87**
Produits exceptionnels sur opération de gestion	112	193	78
Produits exceptionnels sur opération en capital	0	3	9
Reprises sur provisions et transferts de charges	13	-	0
■ **Charges exceptionnelles**	**0**	**399**	**166**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	311	389	149
Charges exceptionnelles sur opération en capital	0	10	16
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**0**	**-204**	**-79**
Total des produits	44 163	42 930	42 040
Total des charges	43 527	42 758	41 287
■ **Solde Intermédiaire**	**1**	**173**	**753**
+/- Report des ressources non utilisées sur ex. antérieurs	299	652	735
- Engagement à réaliser sur ressources affectées	302	433	543
RÉSULTAT NET (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	**633**	**391**	**945**



BILAN ACTIF EN MILLIERS D'EUROS	2018	2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**159**	**134**
Concession, brevets et frais de recherches	159	134
Autres immobilisations incorporelles	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 476**	**4 765**
Terrains	633	403
Constructions	3 125	1 476
Installations techniques, matériel industriel	104	103
Autres immobilisations corporelles	2 479	1 485
Immobilisations en cours	135	1 299
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**1 251**	**1 208**
Autres titres immobilisés	64	64
Prêts	814	774
Autres immobilisations financières	373	371
ACTIF IMMOBILISÉ	**7 886**	**6 107**
STOCKS	**18**	**18**
CRÉANCES D'EXPLOITATION	**8 862**	**8 644**
Avances, acomptes versés sur commandes	141	170
Créances usagers-es et comptes rattachés	459	334
Autres créances	8 262	8 140
DISPONIBILITÉS ET DIVERS	**4 262**	**4 918**
Valeurs mobilières de placement	25	25
Disponibilités	4 237	4 893
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	**266**	**65**
ACTIF CIRCULANT	**13 409**	**13 644**
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Écart de conversion actif		
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	**21 295**	**19 751**

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF EN MILLIERS D'EUROS	2018	2017
FONDS ASSOCIATIFS	**1 970**	**1 746**
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 328	1 328
Autres réserves	2 290	2 227
Report à nouveau	-1 647	-1 809
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**634**	**391**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**4 986**	**4 405**
Report à nouveau des résultats sous contrôle de financeurs	1 512	1 426
Écart de réévaluation	1 608	1 608
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 825	1 331
Provisions réglementées	40	40
FONDS ASSOCIATIFS	**7 590**	**6 543**
COMPTES DE LIAISON	**522**	**771**
FONDS DÉDIÉS	**989**	**986**
Sur subventions de fonctionnement	989	936
Sur autres ressources	0	51
DETTES	**7 831**	**7 001**
Emprunts et dettes auprès des étabt. de crédit	1 441	1 315
Emprunts et dettes financières divers	50	50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 725	2 612
Dettes fiscales et sociales	3 363	2 898
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	122	16
Autres dettes	130	110
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**4 364**	**4 450**
AUTRES PASSIFS	**13 705**	**13 209**
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	**21 295**	**19 751**



RAPPORT FINANCIER

Tour Essor
14, rue Scandicci
93508 Pantin cedex

www.aides.org
www.seronet.info

facebook.com/aides
twitter : @assoAIDES
instagram : @assoaides

